

**MİLLÎ SAVUNMA BAKANLIĞI AKARYAKIT İKMAL VE NATO POL TESİSLERİ İŞLETME
BAŞKANLIĞININ
DENETLEMEKURULU YÖNERGESİ**

AMAÇ VE KAPSAM

MADDE 1 – Milli Savunma Bakanlığı Akaryakıt İkmal ve NATO POL Tesisleri İşletme Başkanlığının idari, mali ve diğer her türlü işleminin denetimi bu Yönerge hükümlerine göre yapılır.

DAYANAK

MADDE 2 – Bu Yönerge 05.04.2001 tarih ve 4636 sayılı Milli Savunma Bakanlığı Akaryakıt İkmal ve Nato POL Tesisleri İşletme Başkanlığının Kuruluşu ve Görevleri Hakkında Kanununun 11 nci maddesine dayanılarak düzenlenmiştir.

KURULUN OLUŞMASI

MADDE 3 – Denetim Kurulu, Bakan tarafından en az iki yıl için seçilen beş kişiden oluşur. Herhangi bir nedenle boşalan kurul üyesinin yerine kalan süreyi tamamlamak üzere yeni bir üye seçilir. Görev süresi dolan üyeler yeniden üyeler yeniden seçilebilir.

Kurul Başkanı, üyelere asker olanların en kıdemlisidir. Kurul toplantıları Başkanın daveti üzerine, belirleyeceği yer ve zamanda yapılır. Denetim Kurulu üyelerinden biri raporör görevini üstlenir.

DENETİM ZAMANI VE ÇALIŞMA DÜZENİ

MADDE 4 – Denetleme Kurulu, Başkanlığın işlemlerini (Yönetim Kurulu Kararları dahil) merkezde ayda en az bir kez idari yönden, merkez ve taşrada yılda en az bir kez de mali yönden denetler.

Denetimler, Kurulun alacağı karar ile belirlenerek en az üç üyenin katılımı ile yapılır.

Denetim Kurulu üyeleri gerekli gördükleri hallerde, Kurul kararı ile Yönetim Kurulu toplantılarına katılabilirler. Denetim Kurulu üyeleri toplantılarda ilgili konu hakkında görüş belirtebilirler. Oy hakları yoktur.

Denetleme Kurulunun sekretarya hizmetleri ve yazışmaları ANT Başkanlığı tarafından yürütülür.

Kurulun ihtiyaç duyduğu çalışma mekanı, araç ve gereçler ile Kurul üyelerinin harcırah almasını gerektiren denetlemelerde yol gider ve harcırahları mevzuat çerçevesinde ANT Başkanlığı tarafından sağlanır.

İDARİ DENETİM

MADDE 5 – İdari denetlemelerde;

a)Yönetim Kurulunun, ilgili mevzuata göre toplanarak yasalara uygun karar alıp almadıkları; alınan kararların imzalanıp imzalanmadığı, karar defterine numara ve tarih sırası ile işlenip işlenmediği,

b) Başkanlık işlemlerinin, ilgili mevzuata, Kurul kararlarına uygun olup olmadığı,

c) Gelen giden evrak defterinin düzenli bir şekilde işlenip işlenmediği, evrak numaralarının birbirini izleyip izlemediği, evrak arşivinin düzenli olup olmadığı,

ç) Başkanlığın yönetim ve çalışmalarına ilişkin diğer hususlar,

esas alınarak incelenir.

MALİ DENETİM

MADDE 6 – Mali denetlemelerde;

a) Başkanlığın her türlü harcamalarının, gelir ve giderlerinin, kanun, yönetmelik, bütçe esasları ve Yönetim Kurulu kararlarına uygun olup olmadığı,

b) Mali İşlemlerin, kanunen tutulması zorunlu olan defterlere, mevzuata uygun olarak yasal süreleri içinde işlenip işlenmediği,

c) Vergi, sigorta ve buna benzer yasal yükümlülüklerle ilişkin beyanname ve bildirimlerin süresinde verilip verilmediği, bunlarla ilgili ödemelerin süresinde yapılıp yapılmadığı,

ç) Harcamalara ilişkin belgelerin, gelir makbuzları ve gider evrakının mevzuata uygun olup olmadığı ve süresi içinde kapatılıp kapatılmadığı,

d) Yönetici ve personele verilen avansların, mevzuat ve Yönetim Kurulu kararlarına uygun olup olmadığı ve süresi içinde kapatılıp kapatılmadığı,

e) Diğer mali hususlar,

esas alınarak incelenir.

DENETLEME RAPORLARI

MADDE 7 – Her denetim sonucu bir rapora bağlanır. Denetleme raporlarında, denetim konusu ve denetlenen hususlar ile öneriler ayrı ayrı gösterilir. Raporun sonucu, denetleme karar defterine geçirilerek Denetleme Kurulu tarafından imzalanır.

Denetleme Kurulunun, Yönetim Kurulunun faaliyetlerine ilişkin görüşlerini de kapsayan aylık idari ve yıllık mali denetim sonuçlarına ait raporları Bakan'a sunulur ve işlem makamı olarak ANT Yönetim Kurulu Başkanlığı ile ANT Başkanlığına gönderilir.

ÇEŞİTLİ HÜKÜMLER

MADDE 8 – Denetleme Kurulu, Bakan veya Müsteşar'ın görevlendirmesi durumunda veya Kurulun ihtiyaç duyması halinde Kurul kararı ile, Teşkilat merkez ve taşra birimlerinde (Bölge ve İşletmelerde) planlı denetimler dışında inceleme ve araştırma yapabilir. Kurul, bu görevin Kurul halinde ya da birden çok üyenin sorumluluğu altında yürütebilir. Denetleme Kurulu inceleme ve araştırma için ihtiyaç duyması halinde Bakanlıktan uzman personel görevlendirilmesini isteyebilir.

ANT Başkanlığı, Denetleme Kurulunun gerekli gördüğü her türlü bilgi ve belgeyi incelemek üzere Denetleme Kuruluna vermekle yükümlüdür.

YÜRÜRLÜK

MADDE 9 – Bu Yönerge onay tarihten itibaren yürürlüğe girecektir.